

## OpANAF nr. 112/2015 pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile în domeniul taxei pe valoarea adăugată

Având în vedere dispozițiile art. 50 și 52 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în temeiul art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare, al art. 153 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, și al art. 228 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

### Articolul 1

Se aprobă modelul și conținutul formularului (098) „Cerere de înregistrare în scopuri de taxă pe valoarea adăugată, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal”, prevăzut în anexa nr. 1.

### Articolul 2

Instrucțiunile de completare a formularului menționat la art. 1 sunt prevăzute în anexa nr. 2.

### Articolul 3

Se aprobă modelul și conținutul formularului (088) „Declarație pe propria răspundere pentru evaluarea intenției și a capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA”, prevăzut în anexa nr. 3.

### Articolul 4

Formularul menționat la art. 1 se depune, însoțit de formularul menționat la art. 3, la organele fiscale competente de către societățile care sunt înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care sunt supuse înmatriculării la registrul comerțului și care solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal. Formularele menționate la art. 1 și 3 se depun în aceeași zi cu depunerea la oficiul registrului comerțului a cererii de înmatriculare în registrul comerțului.

### Articolul 5

Formularul menționat la art. 3 se completează și se depune de către societățile înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care sunt supuse înmatriculării la registrul comerțului și care solicită înregistrarea în scopuri de TVA potrivit dispozițiilor art. 153 alin. (1) lit. b) și c) sau alin. (9<sup>1</sup>) din Codul fiscal, odată cu declarația de mențiuni (formular 010) sau odată cu „Cererea de înregistrare în scopuri de taxă pe valoarea adăugată, potrivit art. 153 alin. (9<sup>1</sup>) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare (formular 099)”, după caz.

### Articolul 6

(1) Formularul menționat la art. 3 se completează și se depune de către persoanele impozabile, societăți, înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și care sunt înregistrate în scopuri de TVA potrivit dispozițiilor art. 153 din Codul fiscal, la solicitarea organelor fiscale competente, formulată în temeiul prevederilor art. 52 din Codul de procedură fiscală, în situații cum ar fi:

- a) schimbarea sediului social;
- b) schimbarea administratorilor și/sau a asociaților.

(2) Identificarea persoanelor impozabile, societăți comerciale cărora urmează a li se solicita completarea și depunerea formularului menționat la art. 3, se face lunar, de către organul fiscal competent, pe baza informațiilor furnizate de către Oficiul Național al Registrului Comerțului, în baza protocolului de colaborare.

(3) Persoanele impozabile, societăți comerciale înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, înregistrate în scopuri de TVA, la care organele fiscale constată modificări ale datelor primite potrivit alin. (2) față de datele existente în evidențele fiscale cu privire la sediul social și/sau la administratori și/sau asociați, se notifică în vederea completării și depunerii formularului menționat la art. 3.

### Articolul 7

Persoanele impozabile, societăți comerciale înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care solicită înregistrarea în scopuri de TVA și care nu depun formularul menționat la art. 3, în condițiile prevăzute la art. 4 sau art. 5, după caz, se notifică în vederea completării și depunerii acestui formular.

### Articolul 8

Formularele menționate la art. 1 și 3 se completează cu ajutorul programului informatic de asistență pus la dispoziție de Agenția Națională de Administrare Fiscală și care poate fi descărcat de pe pagina de internet [www.anaf.ro](http://www.anaf.ro)

### Articolul 9

În sensul prezentului ordin, prin organ fiscal competent se înțelege, după caz:

- a) organul fiscal în a cărui rază teritorială se află sediul social declarat în cererea de înmatriculare în registrul comerțului - pentru solicitarea înregistrării, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal;
- b) organul fiscal în a cărui evidență este înregistrată persoana impozabilă ca plătitor de impozite și taxe - în cazul celorlalte persoane impozabile.

### Articolul 10

(1) Referirile la Codul fiscal din cuprinsul prezentului ordin reprezintă trimiteri la titlul VI „Taxa pe valoarea adăugată” din Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare, iar referirile la Codul de procedură fiscală reprezintă trimiteri la Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Referirile la Legea nr. 31/1990 din cuprinsul prezentului ordin reprezintă trimiteri la Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

### Articolul 11

Anexele nr. 1-3 fac parte integrantă din prezentul ordin.

### Articolul 12

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și se aplică începând cu data de 1 februarie 2015.

### Articolul 13

Direcția generală proceduri pentru administrarea veniturilor, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili și Direcția generală de tehnologia informației din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, precum și direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, precum și unitățile subordonate acestora vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.


Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,

Gelu-Ștefan Diaconu

București, 16 ianuarie 2015.

Nr. 112.

**ANEXA Nr. 1\*)**

	<b>Cerere de înregistrare în scopuri de taxă pe valoarea adăugată, conform art.153 alin.(1) lit.a) din Codul fiscal</b>	<b>098</b> Nr de operator de date cu caracter personal – 759

<b>A. DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE</b>											
1. DENUMIRE											
2. SEDIUL SOCIAL DECLARAT CU OCAZIA ÎNMATRICULĂRII ÎN REGISTRUL COMERȚULUI											
Judet			Localitate				Sector				
Strada						Nr.	Bloc		Sc.		
Et.	Ap.	Cod postal			Tara						
Telefon				Fax		E-mail					
3. Numărul de înregistrare la Registrul comerțului a cererii de înmatriculare										Data	

<b>B. SOLICITANT, ÎN CALITATE DE:</b>											
Reprezentant legal						Asociat					
Act constitutiv	Împuternicire	Nr.				Data					

<b>Date de identificare</b>											
DENUMIRE / NUME, PRENUME											
DOMICILIU FISCAL											
Judet			Localitate				Sector				
Strada						Nr.	Bloc		Sc.		
Et.	Ap.	Cod postal			Telefon						
Fax				E-mail							
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ											

<b>C. TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ</b>												
1. Cifra de afaceri estimată a se realiza, conform art.152 alin.(1) din Codul fiscal												lei
2. Înregistrare în scopuri de TVA conform art. 153 alin.(1) lit.a) pct. 1 din Codul fiscal ca urmare a declarării faptului că cifra de afaceri urmează să atingă sau să depășească plafonul de scutire prevăzut la art. 152 alin. (1) din Codul fiscal, cu privire la regimul special de scutire pentru întreprinderile mici												
3. Înregistrare prin opțiune pentru aplicarea regimului normal de TVA, conform art. 153 alin.(1) lit.a) pct. 2 din Codul fiscal, respectiv cifra de afaceri declarată este inferioară plafonului de scutire prevăzut la art.152 alin.(1) din Codul fiscal												
4. Perioada fiscală:			4.1. Lunară			4.2. Trimestrială						

<b>Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte și complete</b>											
Numele persoanei care face declarația											
Funcția						Ștampila					
Semnătura											
Data											

<b>Se completează de personalul organului fiscal</b>											
Denumire organ fiscal											
Număr înregistrare			Data înregistrare								
Numele și prenumele persoanei care a verificat											
Număr legitimație											

Cod M.F.P. 14.13.01.10.11/tva

\*) Anexa nr. 1 este reprodusă în facsimil.

**ANEXA Nr. 2**  
INSTRUCȚIUNI

de completare a formularului (098) „Cerere de înregistrare în scopuri de taxă pe valoarea adăugată, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal”  
 Cererea de înregistrare în scopuri de taxă pe valoarea adăugată, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal, denumită în continuare cerere (formular 098), se completează și se depune de către societățile care se înființează în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care sunt supuse înmatriculării la registrul comerțului și care solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, denumită în continuare Codul fiscal.

Cererea se depune de către solicitant, în calitate de reprezentant legal al societății pentru care se solicită înregistrarea în scopuri de TVA, de către un asociat al acesteia sau o altă persoană împuternicită, potrivit legii, la registratura organului fiscal competent ori la poștă prin scrisoare recomandată.

Organul fiscal competent este organul fiscal în a cărui rază teritorială se află sediul social declarat în cererea de înmatriculare în registrul comerțului.

Formularul se completează în două exemplare, înscrinduse cu majuscule, citeț și corect, toate datele prevăzute. Un exemplar se păstrează de contribuabil, iar celălalt exemplar se depune la organul fiscal competent.

A. Date de identificare a persoanei impozabile:

Rândul 1. Denumire

Se completează cu denumirea societății pentru care a fost depusă cererea de înmatriculare în registrul comerțului și pentru care se solicită înregistrarea în scopuri de TVA.

Rândul 2. Sediul social declarat cu ocazia înmatriculării în registrul comerțului

Se completează cu adresa sediului social declarat în cererea de înmatriculare în registrul comerțului.

B. Solicitant, în calitate de:

Se marchează cu „X” calitatea de „Reprezentant legal”, în situația în care cererea este completată de reprezentantul legal al societății pentru care a fost solicitată înmatricularea în registrul comerțului sau de către altă persoană împuternicită să o reprezinte, potrivit legii.

Se marchează cu „X” calitatea de „Asociat”, în situația în care cererea este completată de unul dintre asociații societății pentru care a fost solicitată înmatricularea în registrul comerțului.

Se marchează cu „X” rubrica „Act constitutiv”, în situația în care calitatea de reprezentant legal sau asociat rezultă din actul constitutiv al societății pentru care a fost solicitată înmatricularea în registrul comerțului.

În situația în care calitatea de reprezentant legal al societății pentru care a fost solicitată înmatricularea în registrul comerțului rezultă dintr-un alt document, se înscriu numărul și data împuternicirii.

Rubrica „Date de identificare” se completează cu datele de identificare ale solicitantului.

C. Taxa pe valoarea adăugată

Se completează de către societățile care se înființează în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care sunt supuse înmatriculării la registrul comerțului și care solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal.

Rândul 1. Se estimează cifra de afaceri preconizată a se realiza în perioada rămasă până la sfârșitul anului calendaristic din operațiuni taxabile și/sau scutite de taxa pe valoarea adăugată cu drept de deducere, din operațiuni rezultate din activități economice pentru care locul livrării/prestării se consideră ca fiind în străinătate, dacă taxa ar fi deductibilă, în cazul în care aceste operațiuni ar fi fost realizate în România, conform art. 145 alin. (2) lit. b) și d) din Codul fiscal, din operațiuni scutite cu drept de deducere și scutite fără drept de deducere, prevăzute la art. 141 alin. (2) lit. a), b), e) și f) din Codul fiscal, dacă acestea nu sunt accesorii activității principale, cu excepția următoarelor:

a) livrările de active fixe corporale sau necorporale, astfel cum sunt definite la art. 125<sup>1</sup> alin. (1) pct. 3 din Codul fiscal, efectuate de persoana impozabilă;

b) livrările intracomunitare de mijloace de transport noi, scutite conform art. 143 alin. (2) lit. b) din Codul fiscal.

Rândul 2 se marchează cu „X” datorită obligativității înregistrării în scopuri de TVA ca urmare a declarării unei cifre de afaceri egale cu sau mai mari decât plafonul de scutire prevăzut la art. 152 alin. (1) din Codul fiscal, al cărui echivalent în lei se stabilește la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României la data aderării și se rotunjește la următoarea mie, respectiv 220.000 lei.


Rândul 3 se marchează cu „X” în cazul în care se optează pentru aplicarea regimului normal de TVA, deși cifra de afaceri declarată este inferioară plafonului de scutire prevăzut la art. 152 alin. (1) din Codul fiscal.

Rândul 4. Perioada fiscală

Se marchează cu „X” perioada fiscală care urmează a fi utilizată pentru taxa pe valoarea adăugată.

Persoana impozabilă care se înregistrează în cursul anului declară cu ocazia înregistrării cifra de afaceri pe care preconizează să o realizeze în perioada rămasă până la sfârșitul anului calendaristic. Dacă cifra de afaceri estimată nu depășește plafonul prevăzut la art. 156<sup>1</sup> alin. (2) din Codul fiscal, recalculat corespunzător numărului de luni rămase până la sfârșitul anului calendaristic, persoana impozabilă va depune deconturi trimestriale în anul înregistrării. În caz contrar sau în situațiile prevăzute la art. 156<sup>1</sup> alin. (6<sup>1</sup>) și (6<sup>2</sup>) din Codul fiscal, va depune deconturi lunare.

**ANEXA Nr. 3\*)**

 <small>Agenția Națională de Administrare Fiscală</small>	<b>Declarație pe propria răspundere pentru evaluarea intenției și a capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA</b>	<b>088</b>
		<small>Nr. de operator de date cu caracter personal – 759</small>

<b>DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE</b>											
DENUMIRE / NUME, PRENUME											
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ										Ro	
<b>DOMICILIUL FISCAL</b>											
JUDET			SECTOR			LOCALITATE					
STRADA						NR.		BLOC		SC.	
ET.		AP.		COD POSTAL			TELEFON				
FAX				E-MAIL							
NUMAR DE INREGISTRARE LA REGISTRUL COMERTULUI A CERERII DE INMATRICULARE											

<b>DATE PRIVIND PERSOANA CARE DEPUNE DECLARATIA</b>											
NUME, PRENUME											
COD NUMERIC PERSONAL											
Funcția											
CALITATEA PERSOANEI CARE DEPUNE DECLARATIA						Reprezentant legal ( )			Imputernicit * ( )		

\*În cazul în care declarația se depune de către împuternicit, se va anexa împuternicirea.

#### Date privind asociații/administratorii

Tipul (PF sau PJ)	Țara de rezidență fiscală	Denumire/Nume și prenume	Cod identificare fiscală (CIF/CNP/CUI/NIF)	Act de identitate (CI/Pașaport. etc.)	Serie și număr act de identitate	Data emiterii	Autoritate emițentă	Calitatea în cadrul persoanei impozabile

#### 1. Spațiul cu destinație de sediu social

- a) în proprietate sau în cadrul unui contract de leasing financiar;  
 b) închiriat, concesionat ori utilizat în cadrul unui contract de leasing operațional sau, după caz, în cadrul unui contract de comodat pe o perioadă mai mică de un an;  
 c) închiriat, concesionat ori utilizat în cadrul unui contract de leasing operațional sau, după caz, în cadrul unui contract de comodat pe o perioadă egală sau mai mare de un an;  
 d) stabilit temporar la sediul profesional al avocatului.  
 e) alte situații

Nr./data documentului care atestă deținerea cu titlu legal a spațiului cu 

--	--

 destinație de sediu social

Exemplu: Nr./dată de autentificare la biroul notarial

Se va anexa copia documentului din care rezultă deținerea legală a spațiului cu destinație de sediu social.

\*) Anexa nr. 3 este reprodusă în facsimil.

**2. Domiciliul fiscal declarat este diferit de sediul social?**

Da  Nu

În cazul în care se răspunde cu DA se va anexa copia documentului care atestă deținerea cu titlu legal a spațiului cu destinație de domiciliu fiscal și se va completa :

Nr./data documentului

--	--

Exemplu: Nr./dată de autentificare la biroul notarial

**3. Dețineți spații cu destinația de sedii secundare declarate?**

Da  Nu

În situația în care dețineți spații cu destinația de sedii secundare, încadrate conform criteriilor de mai jos:

- a) în proprietate sau în cadrul unui contract de leasing financiar;
  - b) închiriate, concesionate ori utilizate în cadrul unui contract de leasing operațional sau, după caz, în cadrul unui contract de comodat pe o perioadă mai mică de un an;
  - c) închiriate, concesionate ori utilizate în cadrul unui contract de leasing operațional sau, după caz, în cadrul unui contract de comodat pe o perioadă egală ori mai mare de un an.,
  - d) altele
- se va completa tabelul următor :

Nr. crt.	Tipul deținerii legale a spațiului cu destinație de sediu secundar	Nr. document care atestă deținerea cu titlu legal a spațiului cu destinație de sediu secundar

Se vor anexa copii de pe documentele care atestă deținerea cu titlu legal a spațiului/spațiilor cu destinație de sedii secundare declarate.

**4. Ați depus la Oficiul Registrului Comerțului declarația pe proprie răspundere dată în temeiul prevederilor art. 15 alin. (1) lit. b) sau art. 15 alin. (2), după caz, din Legea nr. 359/2004 privind simplificarea formalităților la înregistrarea în registrul comerțului a persoanelor fizice, asociațiilor familiale și persoanelor juridice, înregistrarea fiscală a acestora, precum și la autorizarea funcționării persoanelor juridice cu modificările și completările ulterioare din care să rezulte că desfășurați activități la sediul social/profesional și/sau la sediile secundare (puncte de lucru)?**

Da  Nu

În cazul în care se răspunde cu DA se vor completa și următoarele informații:

Sediul social/profesional

Nr. crt.	Cod CAEN al activității desfășurate	Denumire activitate



Sedii secundare (puncte de lucru)

Nr. crt.	Adresă completă (judet,loc.,str.,nr.,etc.)	Cod CAEN al activității desfășurate	Denumire activitate

**5. Ați deus la Oficiul Registrului Comerțului declarația pe proprie răspundere dată în temeiul prevederilor art. 15 alin. (1) lit. b) sau art. 15 alin. (2), după caz, din Legea nr. 359/2004, cu modificările și completările ulterioare din care să rezulte că desfășurați exclusiv activități în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (punctelor de lucru)?**

Da     Nu

În cazul în care se răspunde cu DA se vor completa și următoarele informații:

a) Adresa completă la care se vor desfășura activități proprii de birou pentru societate:

b) Activități desfășurate în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (punctelor de lucru)

Nr. crt.	Cod CAEN al activității desfășurate	Denumire activitate

**6. Există asociați și/sau administratori\*) care au deținut/dețin calitatea de asociat și/sau administrator la alte societăți:**

- a) lichidate;
- b) la care a fost declanșată procedura insolvenței;
- c) în inactivitate temporară, la data depunerii declarației, înscrisă la registrul comerțului;
- d) declarate contibuabili inactivi în conformitate cu prevederile art. 78<sup>1</sup> din OG nr. 92/2003, republicată, privind Codul de procedură fiscală;
- e) la care a fost anulată înregistrarea în scopuri de TVA conform art. 153 alin. (9) literele c) – f) din Legea nr. 571/2003, privind Codul fiscal?

Da     Nu

În cazul în care se răspunde cu DA, informațiile trebuie să corespundă unei perioade de 3 ani care precede datei prezentei declarații. Informațiile se vor completa pentru situațiile în care asociații și/sau administratorii\*) au deținut calitatea de asociat și/sau administrator la data la care s-a produs evenimentul, conform tabelului de mai jos:

Nr. crt.	Codul de identificare fiscală a asociaților/ administratorilor (CIF/CUI/CNP/NIF)	Denumirea/Numele și prenumele asociaților/ administratorilor	Codul de identificare fiscală a societății	Denumirea societății	Situația societății

**7.a) Există asociați și/sau administratori\*) care dețin calitatea de asociat și/sau administrator la societăți care înregistrează obligații restante la bugetul general consolidat al statului, cu excepția impozitelor și taxelor locale, pentru o perioadă mai mare de 6 luni anterioare datei prezentei?**

Da     Nu

În cazul în care se răspunde cu DA, informațiile se vor completa pentru obligațiile fiscale principale restante, separat pentru fiecare societate în parte.

Nr. crt.	Codul de identificare fiscală a asociaților/ administratorilor (CIF/CUI/CNP/NIF)	Denumirea/Numele și prenumele asociaților/ administratorilor	Denumirea societății	Codul de identificare fiscală a societății

**b) Există asociați și/sau administratori\*) care au deținut în ultimii 3 ani fiscali încheiați anterior depunerii acestei declarații, calitatea de asociat și/sau administrator la societăți care înregistrau obligații restante la bugetul general consolidat al statului, cu excepția impozitelor și taxelor locale, potrivit evidenței financiar-contabile?**

Da     Nu

În cazul în care se răspunde cu DA, informațiile se vor completa pentru obligațiile fiscale principale restante la sfârșitul perioadei în care a deținut această calitate, separat pentru fiecare societate în parte.

Nr. crt.	Codul de identificare fiscală a asociaților/ administratorilor (CIF/CUI/CNP/NIF)	Denumirea/Numele și prenumele asociaților/ administratorilor	Denumirea societății	Codul de identificare fiscală a societății

**8. Există asociați și/sau administratori\*) care au înscris în cazierul fiscal fapte de natura contravențiilor ori există societăți, la care aceștia dețin calitatea de asociați/administratori, care au înscris în cazierul fiscal fapte de natura contravențiilor?**

Da     Nu

În cazul în care se răspunde cu DA, informațiile se vor completa astfel:

Nr. crt.	Codul de identificare fiscală a asociaților/ administratorilor (CIF/CUI/CNP/NIF)	Denumirea/ Numele și prenumele asociaților/ administratorilor	Denumirea societății	Codul de identificare fiscală a societății

**9. Specificați pentru cetățenii non-UE care dețin calitatea de administrator, tipul de viză deținută în condițiile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 194/2002 privind regimul străinilor în România, republicată, cu modificările și completările ulterioare.**

Nr. crt	Nume și prenume administratori	Cod de identificare fiscală a administratorilor (CNP/NIF)	Alte acte de identitate (Pasaport, etc.)	Deține/Nu deține viză	Tip viză	Scopul șederii în România

Se vor anexa documente care să ateste tipul de viză și scopul șederii în România.

**10. Cu acordul acestora, puteți specifica datele de contact a 3 persoane stabilite în România care, la solicitarea organului fiscal, pot da relații despre administratorul/administratorii societății:**

	Nume și prenume	Data nașterii	Telefon	Adresa e-mail
1				
2				
3				

**11. Există deschis/deschise în țară/străinătate cont/conturi bancare în numele persoanei impozabile?**

Da  Nu

În cazul în care se răspunde cu DA se vor completa și următoarele informații;

Denumire bancă comercială	Țara	Valuta	Nume și prenume împuternicit pentru operațiuni bancare	CNP/NIF	Alte acte de identitate (CI, Pasaport, etc.)	Calitatea/funția deținută în cadrul persoanei impozabile

**Nominalizați beneficiarii reali ai operațiunilor bancare, așa cum sunt definiți la art.4 din Legea nr.656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, republicată, cu modificările ulterioare**

Nume și prenume	CNP/NIF	Act de identitate (CI, Pasaport, etc.)	Țara	Adresa de domiciliu

**12. Specificați modul de organizare și conducere a contabilității, conform prevederilor art. 10 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și datele de identificare ale persoanelor care asigură organizarea și conducerea contabilității.**

**12.1. Pentru persoane a căror contabilitate este organizată și condusă pe bază de contracte de prestări de servicii în domeniul contabilității, conform art. 10 alin. (3) din Legea nr. 82/1991 a contabilității**



Denumire persoană fizică sau juridică, autorizată potrivit legii, membră a Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România.	Cod de identificare fiscală (CUI/CNP)	Data încheierii contractului de prestări servicii în domeniul contabilității	Data început contract	Data sfârșit contract	Număr autorizație emisă de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România valabilă la data semnării contractului

**12.2. Pentru persoane a căror contabilitate este organizată și condusă în compartimente distincte, conduse de către directorul economic, contabilul-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, conform art. 10 alin. (2) din Legea nr. 82/1991 a contabilității**

Nr. Crt.	Numele și prenumele persoanei fizice	CNP	Data încheierii contractului de muncă	Data început contract	Data sfârșit contract	Funcție

**13. Specificați datele de identificare ale persoanelor care depun declarații fiscale la registratura organului fiscal sau dețin certificat digital valabil pentru depunerea la distanță a declarațiilor fiscale, în condițiile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 858/2008 privind depunerea declarațiilor fiscale prin mijloace electronice de transmitere la distanță, cu modificările și completările ulterioare.**

Numele și prenumele persoanei fizice	CNP/NIF	Alte acte de identitate (CI, Pasaport, etc.)	Deține/nu deține certificat digital (DA/NU)	Calitatea deținută în raport cu persoana impozabilă

**14. Număr contracte individuale de muncă încheiate pentru realizarea obiectului de activitate:**

- niciunul;  
 mai mic sau egal cu 10;  
 mai mare de 10.

**15. Specificați care sunt veniturile brute realizate de asociați și administratori\*) persoane fizice în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune declarația.**

Codul de identificare fiscală a asociaților/ administratorilor (CNP/NIF)	Act de identitate (CI, Pasaport, etc.)	Nume și prenume asociați/ administratori	Calitatea deținută (asociat/ administrator)	Natura venitului	Valoare brută (RON)

**16. Specificați care sunt indicatorii realizați de asociați și administratori\*) persoane juridice în ultimul an fiscal încheiat.**

Codul de identificare fiscală a asociațiilor/ administratorilor (CUI/ alte date de identificare)	Denumire asociații/ administratori	Calitatea deținută (asociat/administrator)	Indicator conform mențiunii din subsolul tabelului	Valoare	Valută

- Informațiile pentru asociați și administratori\*) se vor completa astfel:
- pentru persoane juridice române, se va completa rezultatul contabil (profit/pierdere) pentru anul fiscal încheiat anterior depunerii prezentei declarații;
  - pentru persoane juridice nerezidente, se va completa cifra de afaceri obținută pentru anul fiscal încheiat anterior depunerii prezentei declarații.

**17. Ce studii/profesii au administratorii persoane fizice și ce ocupații au avut în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune declarația?**

Nr. crt.	Nume și prenume administratori	Studii	Profesie	Ocupație	Data început contract	Data sfârșit contract

**18. La câte societăți dețin sau au deținut calitatea de asociat, în ultimii 3 ani anterior depunerii acestei declarații, administratorii și asociații persoanei impozabile?**

Nr. crt.	Nume și prenume/Denumire	Codul de identificare fiscală (CIF/CUI/CNP/NIF)	Calitatea (administrator/asociat)	Număr societăți

Mă oblig ca până la data comunicării deciziei de aprobare sau respingere a înregistrării în scopuri de TVA să nu desfășor activități economice constând în operațiuni taxabile din punctul de vedere al TVA în România.\*\*)

Rubrica privind codul de înregistrare fiscală nu se completează în cazul persoanelor impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal, în situația în care cererea de înregistrare în scopuri de TVA și prezenta anexă se depun în aceeași zi cu depunerea la oficiul registrului comerțului a cererii de înmatriculare în registrul comerțului.

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Numele și prenumele reprezentantului legal al solicitantului

Semnătura reprezentantului legal al solicitantului

.....

Data.....

-----  
\*) În cazul societăților reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, informațiile solicitate prin prezenta anexă se referă la:

a) administratori, în cazul societăților pe acțiuni sau în comandită pe acțiuni înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

b) asociații societății, indiferent de ponderea pe care o dețin în capitalul social al acesteia, și la administratori, în cazul altor societăți decât cele menționate la lit. a), înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Angajamentul de a nu desfășura activități economice constând în operațiuni taxabile din punctul de vedere al TVA în România până la data comunicării deciziei de aprobare sau respingere a înregistrării în scopuri de TVA este valabil numai în cazul persoanelor impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal.

Loc rezervat organului fiscal

Număr înregistrare		Data înregistrare			/			/				
--------------------	--	-------------------	--	--	---	--	--	---	--	--	--	--